

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Valcovňa profilov a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 27.1.1998 a do Obchodného registra Okresného súdu Košice I v Košiciach bola zapísaná v oddieli Sa vložka číslo 933/V dňa 29.01.1998.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchodná a maloobchodná činnosť v odbore stroje a strojné zariadenia, hutnícky materiál, kovy, hutnícke a strojárske technológie
- delenie a ohýbanie kovových materiálov
- prenájom nehnuteľností

c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	146	132
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	177	117
počet vedúcich zamestnancov	6	6

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa

31.8.2021

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa

28.6.2021

a

4.10.2021

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 31.08. 2021 schválilo audítorku Ing. Katarínu Pirkovskú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti**

Predstavenstvo	
predseda	Ing. Juraj Kamarás
podpredseda	Ing. Jozef Maceášik
členovia	Mgr. David Kamarás Ing. Michal Marcinko
Dozorná rada	
členovia	Ing. Vojtech Kout
členovia	Mária Ondrejšíková
členovia	Milena Demková

b) štruktúra vlastníkov spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Invest plus a.s.	7 667 814	48,02%	48,02%	
CTY GROUP a.s., SK	6 638 902	41,58%	41,58%	
DEVEREAL a.s.	1 659 700	10,40%	10,40%	
Spolu	15 966 416	100%	100%	0%

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidačného celku, pričom:

- spoločnosť INVEST Plus, a.s., majoritný vlastník spoločnosti, z dôvodu nesplnenia veľkostných kritérií stanovených zákonom konsolidovaných účtovnú závierku za rok 2021 nezostavuje.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2021 spoločnosť neaplikovala žiadne zmeny v účtovných zásadách oproti minulému roku.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Majetok obstaraný do 31.12.2011 sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Majetok obstaraný od 01.01.2012 sa začína odpisovať počnúc mesiacom zaradenia majetku do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba	
			v %	mesiace
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20	60
Softvér	5	lineárna	20	60
Ocenené práva (licencia)	8	lineárna	12,5	96
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100	1

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Majetok obstaraný do 31.12.2011 sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Majetok obstaraný od 01.01.2012 sa začína odpisovať počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa buď jednorázovo odpíše pri uvedení do používania, alebo sa zaradí do majetku a po dobu 24 mesiacov odpisuje. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v % mesiace	
Stavby	12 až 40	lineárna	8,33 - 2,5	144 - 480
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25	48 až 144
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	25 až 16,67	48 až 72
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1 až 2	jednorázovo alebo lineárna	50 až 100	1 až 24

2. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

4. Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

9. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO				3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4	4	6	

11. Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnanie odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

13. Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Spoločnosti v priebehu roka 2018 bol na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku číslo Val/DP/2016/1.2.2-02/I837 s poskytovateľom Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky zo dňa 21.12.2017 poskytnutý nenávratný finančný príspevok na obstaranie linky Deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom. Obstarávacia cena linky, súboru strojov, prístrojov a zariadení, bola 6 715 603 EUR. Linka, deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom sa účtovne odpisuje 10 rokov.

Deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom je súbor nasledovných strojov :

- Zar.na mer. chem. zlož. mat. v obstarávacej cene 30 000 EUR
- Zar.pre skúš.mech.vlast. - skúšobné zar. v obstarávacej cene 111 000 EUR
- Zar.pre skúš.mech.vlast. - zar.na prípravu skúš.vzoriek v obstarávacej cene 99 000 EUR
- Zar. pre del.plochých valcovaných výrobkov v obstarávacej cene 6 475 603 EUR

15. Prenájom (lízing)

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

16. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4	4	6

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

18. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

19. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky ÚČ PODV 3 - 01

IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		135 503			0		0	135 503
Prírastky								0
Úbytky		498						498
Presuny, zaokr.								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	135 005	0	0	0	0	0	135 005
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		105 404			0			105 404
Prírastky		8 465						8 465
Úbytky		498						498
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	113 371	0	0	0	0	0	113 371
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	30 099	0	0	0	0	0	30 099
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 634	0	0	0	0	0	21 634

Poznámky Úč PODV 3 - 01		IČO										3	6	1	8	1	7	1	4		
		DIČ										2	0	2	0	0	5	7	4	4	6
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu												
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM														
a	b	c	d	e	f	g	h	i													
Prvotné ocenenie																					
Stav na začiatku účtovného obdobia		158 209					0	158 209													
Prírastky		23 407				23 407		46 814													
Úbytky		46 114				23 407		69 521													
Presuny		1						1													
Stav na konci účtovného obdobia	0	135 503	0	0	0	0	0	135 503													
Oprávky																					
Stav na začiatku účtovného obdobia		145 373						145 373													
Prírastky		6 145						6 145													
Úbytky		46 114						46 114													
Presuny								0													
Stav na konci účtovného obdobia	0	105 404	0	0	0	0	0	105 404													
Opravné položky																					
Stav na začiatku účtovného obdobia								0													
Prírastky								0													
Úbytky								0													
Presuny								0													
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0													
Zostatková hodnota																					
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 836	0	0	0	0	0	12 836													
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 099	0	0	0	0	0	30 099													

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 720 573	12 491 794	16 188 378			546 066	1 948 843	265 635	33 161 289
Prírastky	49 725	183 528	198 467			17 775	683 267	359 358	1 492 120
Úbytky	40 487	228 771	101 306			22 556	867 469	252 204	1 512 793
Presuny, zaokr.		1 585 608					-1 585 608		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 729 811	14 032 159	16 285 539	0	0	541 285	179 033	372 789	33 140 616
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 956 113	10 247 053			312 817			18 515 983
Prírastky		878 864	923 384			39 607			1 841 855
Úbytky		228 771	101 306			22 556			352 633
Presuny, iné		0							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 606 206	11 069 131	0	0	329 868	0	0	20 005 205
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0	87 135	87 135
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny								-1	-1
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	87 134	87 134
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 720 573	4 535 681	5 941 325	0	0	233 249	1 948 843	178 500	14 558 171
Stav na konci účtovného obdobia	1 729 811	5 425 953	5 216 408	0	0	211 417	179 033	285 655	13 048 277

Poznámky Úč PODV 3 - 01		IČO 361817146 DIČ 2020057446									
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 720 573	12 357 639	16 089 443			546 638	1 586 245	569 321	32 869 859		
Prírastky		134 155	133 238			8 875	642 766	98 355	1 017 389		
Úbytky			34 303			9 447	280 168	402 041	725 959		
Presuny							1		-1		
Stav na konci účtovného obdobia	1 720 573	12 491 794	16 188 378	0	0	546 066	1 948 842	265 635	33 161 288		
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 467 048	9 166 872			278 518			16 912 438		
Prírastky		489 065	1 114 483			43 746			1 647 294		
Úbytky			34 302			9 447			43 749		
Presuny, iné									0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 956 113	10 247 053	0	0	312 817	0	0	18 515 983		
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia							0	116 179	116 179		
Prírastky									0		
Úbytky								29 044	29 044		
Presuny									0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	87 135	87 135		
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 720 573	4 890 591	6 922 571	0	0	268 120	1 586 245	453 142	15 841 242		
Stav na konci účtovného obdobia	1 720 573	4 535 681	5 941 325	0	0	233 249	1 948 842	178 500	14 558 170		

Na nehnuteľný majetok spoločnosti zapísaný na liste vlastníctva č.165 vedený správou katastra v Košiciach, okres Košice II, obec Košice-Šaca, katastrálne územie Železiarne, v zostatkovej cene 5 319 490 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech týchto záložných veriteľov :

- UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. na zabezpečenie uspokojenia pohľadávky záložného veriteľa. Záložné právo bolo zriadené za účelom zabezpečenia pohľadávky záložného veriteľa, ktorá vznikla zo Zmluvy o úvere č. 000084/CORP/2018 v celkovej výške istiny 4 860 000 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2021 je vo výške 2 810 000 EUR.

Záložné právo je zapísané v katastri nehnuteľností.

- Slovenská sporiteľňa, a.s. na zabezpečenie uspokojenia pohľadávky záložného veriteľa. Záložné právo bolo zriadené za účelom zabezpečenia pohľadávky záložného veriteľa, ktorá vznikla zo Zmluvy o úvere č. 774/CC/18 v celkovej výške istiny 5 000 000 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2021 je vo výške 3 666 660 EUR.

Záložné právo je zapísané v katastri nehnuteľností.

Poznámky ÚČ PODV 3 - 01

IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4

Na základe rozhodnutia o povolení vkladu záložného práva V-3210/2018 bolo zriadené vecné bremeno spočívajúce v práve vstupu, prechodu, vjazdu a prejazdu motorovými vozidlami cez pozemok p.č.379/2 v prospech UniCredit Leasing Slovakia, a.s.. Vecné bremeno je zapísané v katastri nehnuteľností.

Na hnutelný majetok spoločnosti, a to súbor zariadení "Deliace centrum pre výroby určené na delenie laserom", i.č. 022-D001, 022-D002A, 022-D002B a 022-D003, v zostatkovej cene 4 602 693 EUR, bolo zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.. Záložné právo bolo zriadené za účelom zabezpečenia pohľadávky záložného veriteľa, ktorá vznikla zo Zmluvy o úvere č. 000084/CORP/2018 v celkovej výške istiny 4 860 000 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2021 je vo výške 2 810 000 EUR.

Záložné právo je zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

Na hnutelný majetok spoločnosti, a to Priečna deliaca linka-i.č. 022-301, v zostatkovej cene 140 965 EUR, a Linka na delenie oceľových zvitkov-i.č. 022-230, v zostatkovej cene 0 EUR, bolo zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa UniCredit Leasing Slovakia, a.s.. Záložné právo bolo zriadené za účelom zabezpečenia pohľadávky záložného veriteľa, ktorá vznikla zo Zmluvy o úvere č. 1003924 v celkovej výške 1 006 968 EUR, z čoho istina je vo výške 960 000 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2021 je vo výške 0 EUR. Záložné právo je zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

Na obstaranie linky "Deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom" bola uzatvorená zmluva o poskytnutí nenávratného príspevku číslo Val/DP/2016/1.2.2-02/I837 s poskytovateľom Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky, v ktorej sa poskytovateľ zaviazal pri splnení určených podmienok poskytnúť dotáciu v maximálnej výške 2 907 000 EUR. Na základe dodatku č.2 k Zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku bola výška finančného príspevku prehodnotená, upravená na výšku 2 257 850 EUR. Spoločnosť bola prekategORIZOVANÁ zo skupiny malých podnikov do skupiny veľkých podnikov, pre ktoré je výška príspevku nižšia ako pre kategóriu malých podnikov.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	10 864 117

Spoločnosť v priebehu roka 2018 obstarala dlhodobý hmotný majetok - motorové vozidlo BMW X5. Na financovanie kúpy tohto majetku čerpa úver z ČSOB Leasing, a.s., z čoho istina predstavuje 47 200 EUR. Doba splácania úveru je 48 mesiacov. Úver je zabezpečený zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva k predmetu financovania. Zostatok úveru k 31.12.2021 je 10 280 EUR.

Spoločnosť v roku 2021 obstarala osobné motorové vozidlo AUDI A6 v hodnote 54 157 EUR, financované spoločnosťou Volkswagen Financial Services. Doba splácania je 48 mesiacov, zostatok úveru k 31.12.2021 je 48 374 EUR. Na predmet úveru bolo zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 41 163 345 EUR.

Spoločnosť má uzatvorenú poisťovnú zmluvu pre poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou. Poistná suma je vo výške 5 000 €.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
Allianz-Slov.poisťovňa a.s.	Stavby, budovy poistenie majetku práv. osôb	Poškodenie požiarom, živelné pohr., vlámanie	700 000 26 785 000
ČSOB Poisťovňa, a.s.	Priečna deliaca linka, Linka na delenie oceľových zvitkov, Linka KDL	Krádež, živelné poistenie, poistenie strojných a elektronických zariadení	13 203 676
Allianz-Slov.poisťovňa a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu	Krádež, poškodenie požiarom, živelné pohr.	250 000 / 5000 000
Generali poisťovňa a.s.	Motorové vozidlá	Havarijné poistenie	30 018
Kooperatíva poisťovňa a.s.	Motorové vozidlá	Havarijné poistenie	154 579
Allianz-Slov.poisťovňa a.s.	Motorové vozidlá	Havarijné poistenie	290 072
Kooperatíva poisťovňa a.s.	Motorové vozidlá	Povinné zmluvné poistenie MV	

Obchodná spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

2. Dlhodobý finančný majetok

IČO				3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4	4	6	

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva a v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	0	5 400 000			5 400 000
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					0
Do splatnosti do jedného roka vrátane					0
Dlhodobé pôžičky spolu	0	5 400 000	0	0	5 400 000

K dlhodobým pôžičkám boli vytvorené opravné položky vo výške 661 806 EUR.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti, zaokrúhl.	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	69 648			1	69 647
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 455				7 455
Výrobky	0				0
Zvieratá					0
Tovar	1 567				1 567
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	78 670	0	0	1	78 669

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka bola vytvorená na znehodnotenú a pomaly obrátkovú zásoby.

Na zásoby spoločnosti nebolo zriadené záložné právo ani obmedzenie nakladania s nimi.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

5. Pohľadávky

IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0				0
OP k dlhodobým pohľadávkam spolu :	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	281 292	100 000			381 292
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 743 997	2 292 250	22 335	1	6 013 911
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	42 123			1	42 122
Iné pohľadávky					0
OP ku krátkodobým pohľadávkam spolu	4 067 412	2 392 250	22 335	2	6 437 325
OP k pohľadávkam spolu	4 067 412	2 392 250	22 335	2	6 437 325

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré sú viac ako 365 dní po lehote splatnosti a z dôvodu dlhodobej splatnosti pohľadávok. Opravné položky boli zúčtované z titulu odpisu alebo úhrady pohľadávok po ich vyradení z účtovnej evidencie, prípadne ako kurzový rozdiel z prepoču k 31.12.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	282 404	181 292	463 696
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 500 475	7 114 371	15 614 846
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	992 291	42 122	1 034 413
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	500		500
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 775 670	7 337 785	17 113 455

Pohľadávky voči spoločnosti U.S.STEEL Košice s.r.o. vo výške 1 128 382 EUR sú predmetom bezregresného faktoringu (viď časť G, bod 6 tejto prílohy).

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	282 404	181 292	463 696
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 830 429	2 115 169	12 945 598
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	492 291	42 123	534 414
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 605 124	2 338 584	13 943 708

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	17 113 455

Na pohľadávky spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech:

záložného veriteľa UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. za účelom zabezpečenia pohľadávky záložného veriteľa, ktorá vznikla zo Zmluvy o úvere č. 000084/CORP/2018;

záložného veriteľa Slovenská sporiteľňa, a.s. za účelom zabezpečenia pohľadávky záložného veriteľa, ktorá vznikla zo Zmluvy o úvere č. 774/CC/18

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	910	1 196
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	466 112	363 644
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste		
Spolu	467 022	364 840

Na účty spoločnosti vedené v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. a v Slovenskej sporiteľni a.s. je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. a v prospech Slovenskej sporiteľne a.s. na zabezpečenie uspokojenia pohľadávok bánk vyplývajúcich z poskytnutých úverov.

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlišení	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	474	45
služby	474	45
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 594	13 952
poistné	15 328	12 714
predplatné, služby	2 266	1 238
Příjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Příjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 800	2 343
služby, energie	1 800	2 343
úroky z pôžičiek	0	0
Spolu :	19 868	16 340

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti vo výške 15 966 416 EUR (31. decembra 2020: 15 966 416 EUR) tvorí:

- 3 kusy kmeňových akcií s menovitou hodnotou 34 EUR, akcie znejú na meno a majú podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2020: 3 kusy kmeňových akcií s menovitou hodnotou 34,00 EUR, znejúcich na meno v podobe listinného cenného papiera)

- 481 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33 194 EUR, akcie znejú na meno a majú podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2020: 481 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33 194,00 EUR, znejúcich na meno v podobe listinného cenného papiera)

Celé základné imanie bolo v plnom rozsahu splatené.

Základné imanie spoločnosti sa v priebehu roka 2021 nemenilo (v priebehu roka 2020 : základné imanie spoločnosti sa nemenilo) .

Spoločnosť netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods.2 a § 217a Obchodného zákonníka.

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	196 391
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	19 639
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	176 752
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	196 391

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	112 847	56 575	0	0	169 422
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné	72 371	21 661			94 032
Odvoody z odstupného	25 475	7 624			33 099
Odchodné	11 095	20 185			31 280
Odvoody z odchodného	3 906	7 105			11 011
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>112 847</i>	<i>56 575</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>169 422</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	127 640	169 019	127 640	0	169 019
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Náhrady za nevyčerpané dovolenky	88 194	120 946	88 194		120 946
Odvoody z náhrad za nevyčerpané dovolenky	31 044	42 573	31 044		42 573
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>119 238</i>	<i>163 519</i>	<i>119 238</i>	<i>0</i>	<i>163 519</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odchodné	2 332	0	2 332		0
Odvoody z odchodného	820	0	820		0
Rezerva na audit	5 250	5 500	5 250	0	5 500
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>8 402</i>	<i>5 500</i>	<i>8 402</i>	<i>0</i>	<i>5 500</i>

Rezervu na odchodné spoločnosť tvorí vo výške vypočítanej ako podiel 1-násobku priemernej mesačnej mzdy zamestnanca za príslušný rok a počtu rokov potrebných do roku dosiahnutia veku potrebného pre nárok na starobný dôchodok.

Rezervu na odstupné spoločnosť tvorí ročne vo výške 5% zo sumy vypočítanej podľa platných právnych predpisov z priemernej mesačnej mzdy zamestnanca a počtu odpracovaných rokov zamestnanca, až do výšky 100% takto vypočítaného odstupného.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	127 016	18 681	29 903	2 947	112 847
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné	80 728	13 761	22 118		72 371
Odvoody z odstupného	28 416	4 844	7 785		25 475
Odchodné	13 219	56	0	2 180	11 095
Odvoody z odchodného	4 653	20	0	767	3 906
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>127 016</i>	<i>18 681</i>	<i>29 903</i>	<i>2 947</i>	<i>112 847</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	126 638	124 501	95 823	27 676	127 640
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Náhrady za nevyčerpané dovolenky	86 366	88 207	67 744	18 635	88 194
Odvoody z náhrad za nevyčerpané dovolenky	30 401	31 044	23 829	6 572	31 044
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>116 767</i>	<i>119 251</i>	<i>91 573</i>	<i>25 207</i>	<i>119 238</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odchodné	4 158			1 826	2 332
Odvoody z odchodného	1 463			643	820
Rezerva na audit	4 250	5 250	4 250		5 250
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>9 871</i>	<i>5 250</i>	<i>4 250</i>	<i>2 469</i>	<i>8 402</i>

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	36 601	10 280
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	36 601	10 280
Krátkodobé záväzky spolu	1 535 857	946 279
Záväzky do lehoty splatnosti	1 535 857	847 885
Záväzky po lehote splatnosti		98 394

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
a	b	c	d	e
Ostatné dlhodobé záväzky z obchodného styku				
Ostatné dlhodobé záväzky	36 601		36 601	
Dlhodobé záväzky spolu	36 601	0	36 601	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	8 500	8 500	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	500 415	500 415	0	0
Záväzky voči zamestnancom	200 235	200 235	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	166 362	166 362	0	0
Daňové záväzky a dotácie	637 141	637 141	0	0
Iné záväzky	23 204	23 204	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	1 535 857	1 535 857	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
a	b	c	d	e
Ostatné dlhodobé záväzky z obchodného styku				
Ostatné dlhodobé záväzky	10 280		10 280	
Dlhodobé záväzky spolu	10 280	0	10 280	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	8 500	8 500	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	390 593	390 593	0	0
Záväzky voči zamestnancom	123 307	123 307	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	103 828	103 828	0	0
Daňové záväzky a dotácie	119 950	119 950	0	0
Iné záväzky	200 101	200 101	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	946 279	946 279	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky zo sociálneho fondu. Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti **G.4.**, informácie o čistej hodnote zákazky v časti **F.4. a F.5** a informácie o sociálnom fonde sú uvedené v časti **G.5.**

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový závazok

Výpočet odloženého daňového závázku je uvedený v následující tabulce:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-4 518 030	-2 150 562
odpočítateľné	-7 155 678	-4 763 429
zdaniteľné	2 637 648	2 612 867
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-527 369	-506 917
odpočítateľné	-527 369	-506 917
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	-1 059 534	-558 071
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 695	4 468
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 937	13 962
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 937	13 962
Čerpanie sociálneho fondu	18 001	14 735
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 631	3 695

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť tvorí povinný prídok do sociálneho fondu vo výške 0,8% zo základu uvedeného v zákone o sociálnom fonde. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
UniCredit bank Czech Republic and Slovakia,a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90	30.6.2025	1 990 000	1 990 000	2 810 000
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,13	30.6.2027	3 000 020	3 000 020	3 666 680
<i>Dlhodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	4 990 020	4 990 020	6 476 680
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit bank Czech Republic and Slovakia,a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90	31.12.2022	820 000	820 000	820 000
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,13	31.12.2022	666 660	666 660	666 660
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,20	31.1.2022	1 128 382	1 128 382	615 573
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,13	31.7.2021			257 143
<i>Krátkodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	2 615 042	2 615 042	2 359 376

Spoločnosť zo Slovenskej sporiteľne a.s. nečerpala len klasický bankový úver. Údaje o krátkodobom bankovom úvere vo výške 1 128 382 EUR (v roku 2020 vo výške 615 573 EUR) sa týkajú zmlúv o prefinancovaní pohľadávok voči spoločnosti U.S.STEEL Košice s.r.o. z dôvodu doby splatnosti odberateľských faktúr viac ako 31 dní. Transakcie s bankou sa uskutočňujú formou zabezpečenia prijatých peňažných prostriedkov od banky tzv. bezregresným faktoringom. Suma faktoringu uvedená na strane pasív súvahy je krytá pohľadávkou na strane aktív súvahy vo výške 1 128 382 EUR (v roku 2020 615 573 EUR) (viď časť F, bod 5 prílohy).

Spoločnosť v priebehu roka 2018 čerpala z UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. úver na financovanie a refinancovanie obstarania dlhodobého hmotného majetku, projektovej investície, súboru strojov, prístrojov a zariadení "Deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom". Celková výška poskytnutého úveru, istiny je 4 860 000 EUR. Dátum splatnosti úveru je 30.06.2025. Úver je zabezpečený zriadením záložného práva k pohľadávke z účtov v banke, zriadením záložného práva k predmetu refinancovania-Deliace centrum na ploché valcované výrobky určené na delenie laserom a zriadením záložného práva na nehnuteľný majetok spoločnosti zapísaný na liste vlastníctva č.165 vedený správou katastra v košiciach, okres Košice II, obec Košice-Šaca, katastrálne územie Železiarne. Záložné právo je zapísané v katastri nehnuteľností a je registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

Spoločnosť v priebehu roka 2019 čerpala zo Slovenskej sporiteľni, a.s. úver na refinancovanie obstarania dlhodobého hmotného majetku. Celková výška poskytnutého úveru, istiny je 5 000 000 EUR. Dátum splatnosti úveru je 30.6.2027. Úver je zabezpečený blankozmenkou a zriadením záložného práva na nehnuteľný majetok spoločnosti zapísaný na liste vlastníctva č.165 vedený správou katastra v Košiciach, okres Košice II, obec Košice-Šaca, katastrálne územie Železiarne. Záložné právo je zapísané v katastri nehnuteľností a je registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

Spoločnosť nemá krátkodobé finančné výpomoci.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
VW Financial services	EUR	6,5 % p.a.	13.9.2025	36 601	36 601	0
ČSOB Leasing a.s.	EUR	3,00 % p.a.	6.11.2022	0	0	10 280
Dlhodobé pôžičky spolu	X	X	X	36 601	36 601	10 280
Krátkodobé pôžičky						
VW Financial services	EUR	6,5 % p.a.	31.12.2022	11 773	11 773	0
UniCredit leasing Slovakia a.s.	EUR	2,36 p.a.	5.9.2021	0	0	186 963
ČSOB Leasing a.s.	EUR	3,00 % p.a.	6.11.2022	12 002	10 280	12 002
Krátkodobé pôžičky spolu	X	X	X	23 775	22 053	198 965
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	X	X	X	0	0	0

Spoločnosť v priebehu roka 2017 čerpala z UniCredit Leasing Slovakia a.s. úver na refinancovanie kúpy dlhodobého hmotného majetku-Linky na priečne delenie zvitkov, v celkovej výške 1 006 968 EUR, z čoho istina predstavuje 960 000 EUR. Doba splácania úveru bola zmenená z 48 mesiacov na 54 mesiacov. Zmluvou o autokredite č.1133378 uzavretou so spoločnosťou VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. bolo dohodnuté financovanie kúpy osobného motorového vozidla AUDI A6 vo výške 51 200,- EUR. Úroková sadzba je dohodnutá na 6,5%, doba splácania je 48 mesiacov. K zmluve bola podpísaná dohoda o zabezpečovaní prevodu práva k huteľnej veci.

Spoločnosť v priebehu roka 2018 čerpala z ČSOB Leasing, a.s. úver na financovanie kúpy dlhodobého hmotného majetku - motorového vozidla BMW X5, v celkovej výške 50 026 EUR, z čoho istina predstavuje 47 200 EUR. Doba splácania úveru je 48 mesiacov. Úver je zabezpečený zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva k predmetu financovania. Zostatok úveru k 31.12.2021 je 10 280 EUR.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
poplatok a úroky z úveru	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 317 079	1 542 864
Dotácia zo štátneho rozpočtu	1 317 079	1 542 864
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	225 785	225 785
Dotácia zo štátneho rozpočtu	225 785	225 785
Spolu :	1 542 864	1 768 649

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja služieb		Tržby z predaja tovaru		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	0	14 836	13 040 406	8 071 150	21 262	38 427	13 061 668	8 124 413
Česká republika	0	0	30 787	0	0	0	30 787	0
Rumunsko	0	0	16 233	0	0	0	16 233	0
Švédsko	0	0	17 335	19 350	0	0	17 335	19 350
Spolu	0	14 836	13 104 761	8 090 500	21 262	38 427	13 126 023	8 143 763

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 0 EUR (v roku 2019 je 0 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje stav 0 EUR (v roku 2019 : 0 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 455	7 455	7 692	0	-237
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá					
Spolu	7 455	7 455	7 692	0	-237
Manká a škody	x	x	x		
Výdaj výrobkov do spotreby	x	x	x		
Tvorba a zúčtovanie OP	x	x	x		237
Iné	x	x	x	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**3.**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	46	228
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	46	228
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 909 959	455 070
Tržby z predaja investičného majetku	239 660	2 785
Tržby z predaja materiálu	29 509	10 891
Výnosy z postúpených pohľadávok	3 314 325	138 589
Náhrady od poisťovní	14 253	6 144
Dotácie zo štátneho rozpočtu na investície - P313012I837	225 785	225 785
Dotácie v zmysle opatrenia č.3A Prvá pomoc	0	66 879
Iné, inventarizačné nálezy	86 427	3 997
Finančné výnosy, z toho:	281 022	103 477
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>176 584</i>	<i>3 477</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	175 883	3 384
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>104 438</i>	<i>100 000</i>
výnosové úroky	104 438	100 000
ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		14 836
Tržby z predaja služieb	13 104 761	8 090 500
Tržby za tovar	21 262	38 427
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	13 126 023	8 143 763

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt :

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	827 831	549 217
<i>Náklady voči audítorm, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>822 831</i>	<i>544 217</i>
Opravy a údržba	78 788	91 742
Cestovné náhrady	1 354	1 073
Reprezentačné	8 790	7 778
Nájomné	76 995	77 155
Prepravné náklady	3 295	1 675
Právne a ekonomické poradenstvo	56 012	47 800
Vzdelávanie a školenie zamestnancov	5 945	1 870
Náklady na výrobu výrobkov	1 254	1 599
Telefónne a poštovné poplatky	6 176	5 697
Náklady súvisiace s odpadom, odpad.hospod., životným prostredím	6 546	7 756
Náklady na renováciu	4 490	3 370
Odmena mandátára	508 065	267 218
Náklady na reklamu	21 000	9 000
Náklady na audit a poradenstvo certifikácie TUV	1 400	5 096
činnosti súvisiace z BOZP	4 500	3 989
Náklady na drobný IM	3 343	913
ostatné	34 878	10 486
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 181 630	1 191 440
Zostatková cena predaného IM	144 339	0
Predaný materiál	26 324	8 991
Zmluvné pokuty a penále	0	373
Ostatné pokuty a penále	610	113
Odpis pohľadávok, postúpené pohľadávky	3 314 325	150 695
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	2 320 000	982 719
Poistné	45 026	42 599
Dary	0	0
Manká a škody	15 483	4 464
Zmarená investícia	314 122	0
Iné	1 401	1 486
Finančné náklady, z toho:	273 510	290 331
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>75 997</i>	<i>84 764</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	72 255	77 063
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>197 513</i>	<i>205 567</i>
Nákladové úroky	167 723	186 419
Bankové poplatky	29 790	19 148
Iné	0	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 040 841	x	x	542 342	x	x
teoretická daň	x	218 577	21%	x	113 892	21%
Daňovo neuznané náklady	3 099 788	650 955	63%	1 706 235	358 309	66%
Výnosy nepodliehajúce dani	-204 392	-42 922	-4%	-601 193	-126 251	-23%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	3 936 237	826 610	79%	1 647 384	345 951	64%
Splatná daň z príjmov	x	826 610	79%	x	345 951	64%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	826 610	79%	x	345 951	64%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	5 045 399	2 657 479
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Zo sumy odpočítateľných dočasných rozdielov vo výške 5 045 399 EUR (k 31.12.2020 : 2 657 479 EUR) bola vypočítaná odložená daňová pohľadávka vo výške 1 059 534 EUR (k 31.12.2020 : 558 071 EUR). O tejto daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala.

V roku 2021 nebola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2020. Pre rok 2021 platí 21%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2022 je schválená 21 %-ná sadzba dane z príjmov

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme od tretích osôb výrobné haly, kancelárske priestory a výrobné zariadenia. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája časť výrobných priestorov tretím osobám na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú 390 292 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatú časť výrobných priestorov vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok. Spoločnosť tretím osobám prenája aj výrobné zariadenia na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú 348 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajímané výrobné zariadenia spoločnosť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne finančné povinnosti, neuvedené vo výkazoch spoločnosti.

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy-zásoby	3	3
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	330 965	224 748
Iné pohľadávky		106 217
Závazky z leasingu		
Iné položky		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	z toho zostatok voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	z toho zostatok voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto: - žiadne

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne odmeny za výkon ich funkcie, žiadne záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne). V priebehu roka 2020 neboli členom štatutárneho a dozorného orgánu poskytnuté žiadne pôžičky (v roku 2019 : 1 007 647 €).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Transakcie s podnikmi, ktorý majú rozhodujúci alebo podstatný vplyv :		
Transakcie s materskými a so sesterskými podnikmi :		
postúpenie pohľadávok		
úhrada pohľadávok a záväzkov		
poskytnuté pôžičky		
nákup služieb		
Transakcie so spoločnými podnikmi		
Transakcie s pridruženými podnikmi		
úhrada pohľadávok a záväzkov	26 213	20 000
predaj výrobkov, tovaru, materiálu, majetku		14 806
poskytnuté preddavky		24 000
nákup služieb, materiálu, majetku	22 213	22 852
poskytnuté pôžičky	500 000	8 500
Transakcie s kľúčovým manažmentom :		
poskytnuté služby		
predaj tovaru, materiálu, majetku		
nákup služieb, majetku, tovaru		
úhrada záväzkov		
Úroky z poskytnutého úveru		
úhrada pohľadávok		

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	463 696	463 696
Ostatné pohľadávky rámci konsolidovaného celku	1 034 413	534 414
Spolu aktíva	1 498 109	998 110
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	8 500	8 500
Spolu pasíva	8 500	8 500

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		X
zmena výšky rezervy a opravných položiek		X
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		X
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		X
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		X
zmeny v organizácii časti podniku		X
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		X
zlúčenie, splynutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		X
mimoriadne udalosti (uviesť aké: napr. živelná pohroma,...)		X
zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		X
získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky		X

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	15 966 416	0	0	0	15 966 416
Základné imanie	15 966 416			0	15 966 416
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	1 095 592	0	0	19 639	1 115 231
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 095 592			19 639	1 115 231
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splytutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	641 363	0	0	176 752	818 115
Nerozdelený zisk minulých rokov	641 363			176 752	818 115
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	196 391	202 193		-196 391	202 193
Spolu	17 899 762	202 193	0	0	18 101 955

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	15 966 416	0	0	0	15 966 416
Základné imanie	15 966 416				15 966 416
Zmena základného imania					0
Pohl'adávkky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	1 087 510	0	0	8 082	1 095 592
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 087 510			8 082	1 095 592
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	568 624	0	0	72 739	641 363
Nerozdelený zisk minulých rokov	568 624			72 739	641 363
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	80 821	196 391		-80 821	196 391
Spolu	17 703 371	196 391	0	0	17 899 762

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 202 193 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- tvorba zákonného rezervného fondu 20 219 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov, 181 974 EUR

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 040 840	542 342
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	4 328 339	631 758
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 850 320	1 653 429
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	314 122	11
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	56 575	-14 169
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 369 914	-857 148
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-229 313	-236 799
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	167 723	186 419
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-104 438	-100 000
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1 248	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	6	2 800
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-95 322	-2 785
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-2 721 001	559 472
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 065 310	822 381
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	421 327	-330 387
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-77 018	67 478
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	2 648 178	1 733 572
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-167 723	-186 419
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	2 480 455	1 547 153
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-342 094	-518 210
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	2 138 361	1 028 943
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-23 407
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-790 421	-335 181
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	239 660	2 785
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01		IČO											
		DIČ		2	0	2	0	0	5	7	4	4	6
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)												
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)												
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)												
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)												
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)												
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)												
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-550 761		-355 803									
Peňažné toky z finančnej činnosti													
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0		0									
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)												
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)												
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)												
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)												
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)												
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)												
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)												
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)												
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-1 486 660		-404 005									
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)												
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)												
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)			600 000									
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-1 486 660		-1 004 005									
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)												
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)												
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)												
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)												
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)												
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)												
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)												
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)												
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)												
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)												
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)												
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)												
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 486 660		-404 005									
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B +C)	100 940		269 135									
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	364 840		98 505									
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	465 780		367 640									
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 242		-2 800									
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	467 022		364 840									

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné rozcieňovanie účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.